

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kancelář ředitele
Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/58347/2014/KŘ-K/7445
Č.j.: KUOK 8274/2015

Počet stejnopisů: 2
Počet stran: 6
Přílohy: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Seloutky za rok 2014,

IČ 00488551

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 25. 11 2014 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 24. 3. 2015.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání obce Seloutky za rok 2014 dne 13. 10. 2014. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 24. 3. 2015.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Seloutky

Přezkoumané období: 1. 1. 2014 - 31. 12. 2014

Přezkoumání hospodaření vykonala:

kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Eva Reková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydal ředitel Krajského úřadu Olomouckého kraje JUDr. Mag. iur. Michal Malacka, Ph.D., MBA.

Zástupci obce: František Kaprál - starosta
Zdeňka Hacurová - účetní

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Seloutky za rok 2014

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).**

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření obce, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Seloutky za rok 2014 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: Česká spořitelna, a. s., období 1- 10/2014, poř. č. výpisu 001- 077, včetně zaúčtování
- Bankovní výpis: Česká národní banka, období 1-10/2014, poř. č. výpisu 1-22, včetně zaúčtování
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva ze dne 29. 5. 2014; obec - dárce; předmětem smlouvy je finanční dar ve výši 1500 Kč schválený zastupitelstvem obce dne 29. 5. 2014
- Faktura: vydaná za období 1-8/2014, d. č. 1-3, včetně zaúčtování

- Faktura: přijatá za období 1-5/2014, d. č. 1-58, včetně zaúčtování
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 10. 2014
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2014
- Inventurní soupis majetku a závazků: Inventarizační zpráva o provedené inventarizaci majetku a závazků obce Seloutky k 31. 12. 2014 ze dne 27. 1. 2015; Plán inventur na rok 2014 ze dne 30. 12. 2014; Zápis o proškolení členů inventarizační komise ze dne 30. 12. 2014; Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2014
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2015 zveřejněný před jeho projednáním v zastupitelstvu obce na úřední desce obce i elektronicky způsobem umožňujícím dálkový přístup od 12. 12. 2014 do 29. 12. 2014
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2014 zveřejněný před jeho projednáváním v zastupitelstvu obce na úřední desce obce i elektronicky způsobem umožňujícím dálkový přístup od 25. 11. 2013 do 12. 12. 2013
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů zastupitelstva obce za období listopad a prosinec 2014
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden až říjen 2014
- Pokladní doklad: období 1-5/2014, d. č. 300001-300090, včetně zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): vedena k datu 31. 10. 2014
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 10. 2014
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2014
- Rozpočtová opatření: č. 5/2014 schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2014
- Rozpočtová opatření: č. 1/2014 schváleno zastupitelstvem obce dne 6. 3. 2014, č. 2/2014 schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 5. 2014, č. 3/2014 schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 8. 2014 a č. 4/2014 schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 10. 2014
- Rozpočtový výhled: sestavený na období 2015 - 2018 a schválený zastupitelstvem obce dne 23. 8. 2012
- Rozvaha: sestavená k 31. 10. 2014
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2014
- Schválený rozpočet: obce na rok 2015 schválený zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2014
- Schválený rozpočet: obce na rok 2014 schválený zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2013
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Dohoda o poskytnutí neinvestičního příspěvku a dotace ostatním organizacím z rozpočtu obce ze dne 22. 10. 2014; obec - poskytovatel; předmětem dohody je finanční příspěvek na podporu sportovní činnosti schválený zastupitelstvem obce dne 9. 10. 2014
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření Krajského úřadu Olomouckého kraje ze dne 1. 10. 2014 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 24 000 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do zastupitelstvem obcí, vyhlášených na 10. a 11. října 2014; ÚZ 98 187; opis účetních dat vztahujících se k ÚZ 98 187, včetně dokladů k čerpání dotace; předběžné vyúčtování výdajů souvisejících s konáním voleb ze dne 7. 12. 2014; finanční vypořádání dotace

ze dne 26. 1. 2015; vratka dotace ve výši 11 040 Kč vrácena na účet Ol. kraje dne 30. 1. 2015

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření Krajského úřadu Olomouckého kraje ze dne 5. 5. 2014 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 5 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na zajištění akceschopnosti JSDH; Smlouva o poskytnutí příspěvku ze dne 2. 4. 2014; ÚZ 00 008; opis účetních dat vztahujících se k ÚZ 00 008 včetně dokladů k čerpání dotace; Finanční vyúčtování příspěvku ze dne 4. 12. 2014; dotace v plné výši vyčerpána
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření Krajského úřadu Olomouckého kraje ze dne 21. 5. 2014 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 24 000 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu, vyhlášených na 23. a 24. května 2014; ÚZ 98 348; opis účetních dat vztahujících se k ÚZ 98 348, včetně dokladů k čerpání dotace; předběžné vyúčtování výdajů souvisejících s konáním voleb ze dne 28. 5. 2014; finanční vypořádání dotace ze dne 26. 1. 2015; vratka dotace ve výši 4 639 Kč vrácena na účet Ol. kraje dne 30. 1. 2015
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva ze dne 31. 7. 2014; obec - pronajímatel; předmětem nájmu je pozemek p. č. 2062 o výměře cca 25 m² v k. ú. Seloutky; záměr obce pronajmout výše uvedený majetek byl zveřejněn na úřední desce obce od 1. 10. 2013 do 18. 10. 2013 a schválen zastupitelstvem obce dne 18. 10. 2013
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo "kaple Nanebevzetí Panny Marie v Seloutkách - dodávka elektroosmatického systému" č. 014/2014 ze dne 7. 8. 2014
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 3. 12. 2014; obec - prodávající; předmětem smlouvy je prodej pozemku parc. č. 1940/14 v k. ú. Určice; prodej pozemku schválilo zastupitelstvo obce dne 9. 10. 2014; záměr obce prodat výše uvedený pozemek byl zveřejněn na úřední desce obce od 22. 9. do 8. 10. 2014; návrh na vklad práva do katastru nemovitostí byl podán dne 11. 12. 2014; vklad byl proveden dne 2. 1. 2015
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2013 a schválená zastupitelstvem obce dne 29. 5. 2014
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestaven k 31. 10. 2014
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestaven k 31. 12. 2014
- Výkaz zisku a ztráty: sestaven k 31. 12. 2014
- Výkaz zisku a ztráty: sestaven k 31. 10. 2014
- Zápis o provedené kontrole: finančního výboru obce ze dne 16. 4. 2014 a 14. 7. 2014
- Zápis z činnosti: kontrolního výboru obce ze dne 17. 4. 2014 a 31. 7. 2014
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: konaného dne 6. 3. 2014, 29. 5. 2014, 28. 8. 2014 a 9. 10. 2014
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: konaného dne 1. 11. 2014 a 29. 12. 2014
- Závěrečný účet: obce za rok 2013 schválený zastupitelstvem obce dne 29. 5. 2014; před projednáním byl závěrečný účet po dobu stanovenou zákonem zveřejněn; na úřední desce obce byl vyvěšen dne 5. 5. 2014 a sejmut dne 29. 5. 2014; elektronicky způsobem umožňujícím dálkový přístup byl zveřejněn dne 5. 5. 2014 a k datu kontroly (25. 11. 2014) byl stále vyvěšen
- Zpráva o výsledcích interního auditu obce Seloutky: ze dne 15. 12. 2014

V kontrolovaném období obec, dle informací poskytnutých zástupci obce Seloutky:

- neuskutečnila finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřela smlouvu o sdružení a neuskutečnila finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospodařila s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřela směnnou a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřela smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- nekoupila, ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady,
- nezřídila věcná břemena k majetku územního celku,
- neměla podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Seloutky za rok 2014

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Seloutky za rok 2013 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Seloutky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.):

Na případná rizika neupozorňujeme.

E. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2014 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

| | |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 0,06 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 2,73 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0 % |

Seloutky, 24. 3. 2015

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Eva Reková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko zašle obec na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, oddělení kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

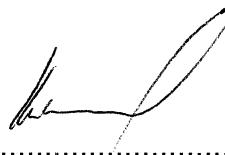
Já, níže podepsaný starosta obce Seloutky prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Seloutky obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 24. 3. 2015.

František Kaprál

.....

OBEC
SELOUTKY
798 04 Určete
IČ: 00482551



.....
podpis

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Seloutky

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly